

**Pròrroga pressupostària per a l'exercici 2016**

**BARCELONA ACTIVA, S.A. SPM**

## 1 - Quantia.

La previsió d'ingressos i despeses prorrogada per a l'exercici 2016 és la que figura en el següent compte de pèrdues i guanys:

| COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS                      | PREV. INICIAL 2015   | PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2015 | PREVISIÓ PRORROGADA A 2016 |
|---|----------------------|-------------------------------|----------------------------|
| <b>Import net xifra de negocis</b>              | 1.515.742,84         | -                             | 1.515.742,84               |
| <b>Aprovisionaments</b>                         | -222.758,70          | -                             | -222.758,70                |
| <b>Altres ingressos d'explotació</b>            | 39.395.201,25        | -                             | 39.575.492,77              |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 173.704,56           | -                             | 173.704,56                 |
| Subvencions explotació:                         |                      |                               |                            |
| Ajuntament aportació                            | 29.447.289,20        | -                             | 29.447.289,20              |
| Feder   | 819.344,25           | 819.344,25                    | -                          |
| Generalitat                                     | 7.321.946,63         | 26.078,42                     | 7.295.868,21               |
| FSE i altres                                    | 1.632.916,57         | 1.125.899,91                  | 507.016,66                 |
| <b>Despeses de personal</b>                     | -19.238.357,89       | -508.016,05                   | -18.730.341,84             |
| <b>Altres despeses d'explotació</b>             | -23.343.655,45       | -967.219,98                   | -22.376.435,47             |
| <b>Amortització de l'immobilitzat</b>           | -2.118.223,08        | -                             | -2.118.223,08              |
| <b>Imputació subvencions immobilitzat</b>       | 1.940.000,39         | -                             | 1.940.000,39               |
| <b>Ingressos financers</b>                      | 2.000,00             | -                             | 2.000,00                   |
| <b>Despeses financeres</b>                      | -376.930,14          | -                             | -376.930,14                |
| <b>Impost societats</b>                         | -12.718,18           | -                             | -12.718,18                 |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>                   | <b>-2.459.699,00</b> | <b>496.086,55</b>             | <b>-804.171,41</b>         |

## 2 - Ingressos i despeses prorrogats

### 2.1 - Ingressos

La previsió inicial d'ingressos del compte de pèrdues i guanys prorrogats serà, en tots els casos igual a la previsió inicial del Pressupost 2015, excepte els ingressos previstos exclusivament per a l'exercici 2015, be per ser afectats a despeses concretes (en el cas de les transferències corrents) be per correspondre a circumstàncies que no es preveu que es repeteixin l'any 2016, detallats en el quadre que segueix .

| EPÍGRAF D'INGRESSOS DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | PREVISIÓ INICIAL 2015 | PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2015 | PREVISIÓ PRORROGADA A 2016 |
|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Prestacions de serveis                             | 1.500.742,84          |                               | 1.500.742,84               |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent    | 186.704,56            |                               | 186.704,56                 |
| Subv.explotació Ajuntament-Aportació corrent       | 31.585.903,34         |                               | 31.585.903,34              |
| Subv.explotació Feder                              | 1.172.104,88          | 1.172.104,88                  | 0                          |
| Subv.explotació Generalitat                        | 7.321.946,63          | 26.078,42                     | 7.295.868,21               |
| Subv.explotació FSE i Altres                       | 1.632.916,57          | 1.125.899,91                  | 507.016,66                 |
| Imputació subvencions immobilitzat                 | 1.940.000,39          |                               | 1.940.000,39               |
| Ingressos financers                                | 2.000,00              |                               | 2.000,00                   |
| <b>TOTAL PREVISIONS NO PRORROGADES</b>             |                       | <b>2.324.083,21</b>           |                            |

Transferències de capital a rebre: No es prorroga la previsió inicial atès que tot són ingressos afectats previstos exclusivament per a l'exercici 2015, llevat els que corresponguin a activitats recurrents. Els imports no prorrogats són:

[illegible]

Nou endeutament: No es prorroga la previsió inicial de nou finançament o increment de disposició de les operacions vigent atès que es preveia per finançar actuacions corresponents a l'exercici 2015, llevat de l'import necessari per atendre les inversions que en l'apartat de despeses següents s'especifica. Si que es prorroga la previsió inicial de fiances atès que són ingressos recurrents. Els imports no prorrogats són:

| OPERACIÓ D'ENDEUTAMENT | PREVISIÓ INICIAL<br>2015 | PREVISIÓ PRORROGADA<br>A 2015 | PREVISIÓ NO PRORROGADA<br>A 2016 |
|------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
|                        |                          |                               |                                  |
| Totals                 | XXXXXX XX                | XXXXXXXX XX                   | XXXXXXXX XX                      |

## 2.2 - Despeses

Les despeses del compte de pèrdues i guanys prorrogat seran:

Despeses de personal: igual import inicial existent en el pressupost per a l'exercici 2015.

Treballs, subministraments i serveis exteriors: igual a l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2015 excepte els imports relacionats en el quadre adjunt al final d'aquest apartat en tant que eren previsions per a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2015.

Despesa financera: igual a l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2015, sense perjudici del que es disposi en la Resolució d'ajustos a l'alça que es dictarà un cop estigui en vigor el pressupost prorrogat, és a dir, a partir de l'1 de gener, per adaptar-la a la previsió real de l'exercici 2016.

Transferències corrents: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2015 excepte les detallades en el quadre adjunt al final d'aquest apartat en tant que són subvencions que tenen caràcter exclusiu per a l'exercici 2015 o bé corresponen a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2015.

Amortitzacions i provisions: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2015, llevat que corresponguin a operacions que no es tornin a produir l'any 2016.

Els imports no prorrogats d'acord amb els criteris anteriors són:

| EPÍGRAF DE DESPESES DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES | PREVISIÓ INICIAL 2015 | PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2015 | PREVISIÓ PRORROGADA A 2016 |
|---|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|
| <b>Aprovisionaments</b>                             | <b>-222.758,70</b>    |                               | <b>-222.758,70</b>         |
| Consums de mercaderies                              | -222.758,70           |                               | -222.758,70                |
| <b>Despeses de personal</b>                         | <b>-19.238.357,89</b> |                               | <b>-18.730.341,84</b>      |
| Sous i salaris estructura                           | -10.212.636,02        |                               | -10.212.636,02             |
| Sous i salaris programes                            | -8.833.251,87         | -508.016,05                   | -8.325.235,82              |
| Càrregues socials                                   | -192.470,00           |                               | -192.470,00                |
| <b>Altres despeses d'explotació</b>                 | <b>-23.343.655,45</b> |                               | <b>-22.023.674,84</b>      |
| Subministraments                                    | -881.208,70           |                               | -881.208,70                |
| Accions de comunicació                              | -23.805,50            |                               | -23.805,50                 |
| Serveis generals                                    | -3.674.359,84         |                               | -3.674.359,84              |
| Lloguers  | -295.669,38           |                               | -295.669,38                |
| Altres despeses                                     | -704.248,89           |                               | -704.248,89                |
| Tributs   | -47.901,03            |                               | -47.901,03                 |
| Pèrdues i variació provisions                       | -20.000               |                               | -20.000,00                 |
| Altres despeses de gestió corrent                   | -17.696.462,11        | -1.319.980,61                 | -16.376.481,50             |
| <b>Amortitzacions immobilitzat</b>                  | <b>-2.118.223,08</b>  |                               | <b>-2.118.223,08</b>       |
| <b>Altres resultats</b>                             |                       |                               |                            |
| <b>Despeses financeres</b>                          | <b>-376.930,14</b>    |                               | <b>-375.930,14</b>         |
| <b>Impost sobre beneficis</b>                       |                       |                               |                            |
|   | -12.718,18            |                               | -12.718,18                 |
| <b>TOTAL PREVISIONS NO PRORROGADES</b>              |                       | <b>-1.827.996,66</b>          |                            |

Inversions: Es prorroguen els imports inicials dels projectes d'inversió que no finalitzen en l'exercici 2015 i els que són per adquisicions i obres no singularitzades. Les operacions que han de concloure en l'exercici 2015 o bé corresponen a inversions finançades amb recursos afectats de l'exercici 2015 es consideren no prorrogables segons el següent detall:

| ACTUACIÓ                       | PREVISIÓ INICIAL 2015 | PREVISIÓ PRORROGADA A 2016 | PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2016 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Equipaments empresa i ocupació | 789.707               | 615.000                    | 174.707                       |
| Sistemes d'informació          | 1.500.000             | 1.000.067,68               | 499.932,32                    |
| Projecte Feder                 | 271.846               | 0                          | 271.846                       |
| Totals                         | 2.561.553             | 1.615.067,68               | 946.485,32                    |

Transferències de capital a tercers: igual a l'import existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2015 excepte les detallades en el quadre següent, en tant que són crèdits per a transferències de capital singularitzades previstes per a l'exercici 2015 o bé són crèdits per a despeses finançades amb recursos afectats de l'exercici 2015.

| TRANSFERENCIA | PREVISIÓ INICIAL 2015 | PREVISIÓ PRORROGADA A 2016 | PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2016 |
|---------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|
| NO APLICA     |                       |                            |                               |
|               |                       |                            |                               |
|               |                       |                            |                               |
| Totals        | XXXXX,XX              | XXXXXX,XX                  | XXXXXX,XX                     |

Adquisició d'accions d'altres entitats: en general no es prorroguen, llevat que correspongui a anualitats compromeses per al 2016 segons convenis. Els conceptes que no es prorroguen són:

| ADQUISICIÓ D'ACCIONS | PREVISIÓ INICIAL 2015 | PREVISIÓ PRORROGADA A 2016 | PREVISIÓ NO PRORROGADA A 2016 |
|----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------|
| NO APLICA            |                       |                            |                               |
|                      |                       |                            |                               |
|                      |                       |                            |                               |
| Totals               | XXXXX,XX              | XXXXXX,XX                  | XXXXXX,XX                     |

Amortització d'endeutament: igual l'import inicial existent en la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2015 per atendre el servei del deute i per devolució de fiances, sense perjudici del que es disposi en la Resolució d'ajustos a l'alça que es dictarà un cop estigui en vigor el pressupost prorrogat, és a dir, a partir de l'1 de gener.

Els ajustos previstos a efectuar en la despesa financera i amortització d'endeutament un cop prorrogada la previsió d'ingressos i despeses per a l'exercici 2015 serà:

| CONCEPTE | PREVISIÓ INICIAL 2015 | PREVISIÓ 2016 | POSSIBLE AJUST A L'ALÇA |
|----------|-----------------------|---------------|-------------------------|
|----------|-----------------------|---------------|-------------------------|

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| DESPESA FINANCERA |                    |
| AMORTITZACIÓ      |                    |
| D'ENDEUTAMENT     |                    |
| <b>TOTAL</b>      | <b>XXXXXXXX,XX</b> |

## **2 - Retencions de crèdit.**

Amb caràcter general, s'instrumentaran els mecanismes adients per a que als imports resultants de les anteriors especificacions i que configurin la previsió d'ingressos i despeses prorrogada per l'exercici 2016 no puguin ser compromesos en un **xx** %, durant la vigència de la pròrroga.

S'exceptuaran d'aquestes retencions les partides despeses de personal" i amortització d'endeutament.

## **3 - Obertura de l'exercici 2016 i comptabilització.**

L'exercici econòmic 2016 s'obrirà l' 1 de gener i des d'aquest moment es podran fer les operacions comptables necessàries.